

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٧ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٣٢٣
 رقم السجل التجاري: ١٠١٣٨٣٨٢١
 هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤٧٤٠٠
 فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٧٣٠٠
 ey.ksa@sa.ey.com
 ey.com/mena

شركة إرنست و يونغ وشركاه (محاسبون قانونيون)
 شركة تضامنية
 المركز الرئيس
 برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
 طريق الملك فهد
 ص ب ٢٧٣٢
 ١٤٦١ الرياض
 المملكة العربية السعودية

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٢٠١٩ يونيو، وقائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٢٠١٩ يونيو، وقائمه التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ
 فهد محمد الطعيمي
 محاسب قانوني
 رقم الترخيص (٣٥٤)



الرياض : ٢ ربیع الأول ١٤٤١ هـ
 (٣٠ أكتوبر ٢٠١٩)

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨ ٣١

٢٠١٩ ٣٠

ريال سعودي
(مراجعة)

ريال سعودي
(غير مراجعة)

إيضاح

١,٣٦٩,١١٨,٤٢٧	١,٢٣٨,٢٤٧,٧٣٦
١,٣١١,١٠٠,٣٩٥	١,٣٦٤,٦٠١,٨٧٧
١٧,٦٧١,٠٦٤	٢٣,٦٧٣,٧٤٧
٢١٠,٢٢٥,٨٧٩	٢٤٠,٢٢١,٠٧٧
٣٠٢,٥٣٦,٦٥٥	٣١٣,٣٩٩,٨٠١
٣,٢١٠,٦٥٢,٤٢٠	٣,١٨٠,١٤٤,٢٣٨

الموجودات
الموجودات المتداولة
النقد وما يماثله
مدينون
دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
مخزون
اجمالي الموجودات المتداولة

٤٣,٤٨٨,١٨٠	٤٢,٥٠٧,٠٩٨	٦
٤,٢٨٧,٠٢٢,٩٩٩	٤,٧٦٣,١١٦,٢٩٢	
٤,٣٣٠,٥١١,١٧٩	٤,٨٠٥,٦٢٣,٣٩٠	
٧,٥٤١,١٦٣,٥٩٩	٧,٩٨٥,٧٦٧,٦٢٨	

الموجودات غير المتداولة
استثمارات في شركات زميلة
ممتلكات ومعدات
اجمالي الموجودات غير المتداولة
اجمالي الموجودات

٥٣١,٦١٠,٩٤٦	٥٤٨,٧١٦,٩٩٩	٩
١٨,٩٥٧,٧٥٣	٢٧,٣٦٨,١٨٩	
١٠٣,٣٦٠,٣٥٣	٣٣٠,٠١٥,٢١٠	
٣٩٩,٨٧٧,٠١٢	٤٤٧,٨٢٧,٢٧٨	
٧٩,١٣٥,٨٠٧	٦٦,٩٦٥,٠٧٤	
٢,٧٠٦,٩٤٤	٢,١٨٠,٠٠٤	
٢٢٨,٥١٢,٨١٤	٢٢٢,٤٥٦,٤١٢	
-	٤٤,٣٢٨,٠١٤	
١,٣٦٤,١٦١,٦٢٩	١,٦٨٩,٨٥٧,١٨٠	

المطلوبات وحقوق الملكية
المطلوبات
المطلوبات المتداولة
دائنون
مقبوض مقدماً من العملاء
توزيعات أرباح مستحقة
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
الزكاة المستحقة
الجزء المتداول من منحة حكومية
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
الجزء المتداول من مستحقات الإيجار
اجمالي المطلوبات المتداولة

٤٧,٤٣٣,١٥١	٤٦,٨٧٠,٠٨٠	٩
-	١٤٤,٤٥٤,٨٣٢	
١,٣٣٨,٢٥٧,٠٦٨	١,٥٠٨,٩٦١,٥٢١	
٢٣٤,٠٥٢,٥١٦	٢٥١,٨٦١,٠٨٩	
١,٦١٩,٧٤٢,٧٣٥	١,٩٥٢,١٤٧,٥٢٢	
٢,٩٨٣,٩٤٣,٦٤	٣,٦٤٢,٠٠٤,٧٠٢	

المطلوبات غير المتداولة
منحة حكومية
مستحقات الإيجار
قرופض طويلة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
اجمالي المطلوبات غير المتداولة
اجمالي المطلوبات

٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢
٣٨٠,٨٤٩,٤٥٧	٣٨٠,٨٤٩,٤٥٧	
٤٤٧,١٧٢,٨٤١	٢٤٥,٢٦٣,٢٠٤	
٤,٣٢٨,٠٢٢,٢٩٨	٤,١٢٦,١١٢,٦٦١	
٢٢٩,٢٣٦,٩٣٧	٢١٧,٦٥٠,٢٦٥	
٤,٥٥٧,٢٥٩,٢٣٥	٤,٣٤٣,٧٦٢,٩٢٦	
٧,٥٤١,١٦٣,٥٩٩	٧,٩٨٥,٧٦٧,٦٢٨	

حقوق الملكية
رأس المال المصدر
احتياطي نظامي
أرباح مبقة
حقوق الملكية العائد للمساهمين في الشركة الأم
حقوق الملكية غير المسطورة
اجمالي حقوق الملكية
اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨ ٣٠ يونيو	٢٠١٩ ٣٠ يونيو	٢٠١٨ ٣٠ يونيو	٢٠١٩ ٣٠ يونيو	إيضاح
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢,٢٣٧,٧١٤,٥٩٠	٢,٣٩٢,٣٢٦,٤٥٤	١,٠٦٨,٣٠٤,٥٦١	١,١٤٥,٢٥٤,٤١٧	الإيرادات
(١,٥٨٥,٧٤٤,٥٣٣)	(١,٦٣١,٢١٥,٥٢٢)	(٧٧٧,٧٣١,٥٦٧)	(٨٠٧,٥١٠,٢٦٧)	تكلفة الإيرادات
٦٥١,٩٧٠,٠٥٧	٧٦١,١١٠,٩٣٢	٢٩٠,٥٧٢,٩٩٤	٣٣٧,٧٤٤,١٥٠	اجمالي الربح
(١٩٩,٣١٧,٠٤٤)	(٢٥٦,٥٣٠,٢٠١)	(٩٩,٥٣٥,٢٩٤)	(١٣٩,٧٨٥,٦٠٦)	مصاريف عمومية وادارية
(٧٧,٩١٦,٠٦٥)	(٩٢,٨٢٩,٣٧٠)	(٣٧,٣١٠,٣٦٨)	(٣٤,٣٨٣,٢٤٥)	مصاريف بيع وتسويق
٣٧٤,٧٣٦,٩٤٨	٤١١,٧٥١,٣٦١	١٥٣,٧٢٧,٣٣٢	١٦٣,٥٧٥,٢٩٩	الدخل من العمليات
٤,١٤٤,٤٤٠	٢,٠١٨,٩١٧	٢,٤٥٩,٣٢٢	٤٥٧,٤٠١	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
(٩,٥٦٩,٥٩٢)	(١١,٤٣٧,٨٥٢)	(٥,٣٦٣,٢٥٧)	(٥,٠٦٨,٤٣٢)	نفقات تمويل
٣٦,٠٤٠,٧٢٣	٣٢,٧٤٣,٩٩٥	١٦,٧٤٢,٤٢٨	١٦,١٦٤,٧٢٣	إيرادات أخرى
٤٠٥,٣٥٢,٥١٩	٤٣٥,٠٧٦,٤٢١	١٦٧,٥٦٥,٨٢٥	١٧٥,١٢٨,٩٩١	الدخل قبل الزكاة
(٣٨,٠٤٢,٨٢٤)	(٤٤,٦١١,١١٢)	(١٦,٤٣٢,٨١٠)	(١٨,٢٨٢,٩٣٥)	زكاة
٣٦٧,٣٠٩,٦٩٥	٣٩٠,٤٦٥,٣٠٩	١٥١,١٣٣,٠١٥	١٥٦,٨٤٦,٠٥٦	صافي الدخل للفترة
٣٦٨,٠٣٨,٤٧٨	٤٠٢,٠٥١,٩٨١	١٥١,٥١١,٨٧٩	١٦٧,٩٧١,٧٤٠	دخل الفترة العائد إلى:
(٧٢٨,٧٨٣)	(١١,٥٨٦,٦٧٢)	(٣٧٨,٨٦٤)	(١١,١٢٥,٦٨٤)	المساهمين في الشركة الأم
٣٦٧,٣٠٩,٦٩٥	٣٩٠,٤٦٥,٣٠٩	١٥١,١٣٣,٠١٥	١٥٦,٨٤٦,٠٥٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٠٧	١,١٨	٠,٤٤	٠,٤٧	٨
١,٠٥	١,١٥	٠,٤٣	٠,٤٨	ربح السهم الأساسي والمخفض: ربح السهم الأساسي والمخفض من الدخل من العمليات
				ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي الدخل العائد للمساهمين في الشركة الأم

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها
 شركة مساهمة سعودية مقفلة

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		صافي الدخل للفترة
٢٠١٨ ٣٠ يونيو	٢٠١٩ ٣٠ يونيو	٢٠١٨ ٣٠ يونيو	٢٠١٩ ٣٠ يونيو	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	بنود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في
٣٦٧,٣٠٩,٦٩٥	٣٩٠,٤٦٥,٣٠٩	١٥١,١٣٣,٠١٥	١٥٦,٨٤٦,٠٥٦	الفترات اللاحقة:
				(خسارة) ربح إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة
٣,٩٣٥,٤٦٩	(٣,٩٦١,٦١٨)	١,٩٩٢,٢١٩	(٢,٤٦٥,٤٤٣)	للموظفين
٣,٩٣٥,٤٦٩	(٣,٩٦١,٦١٨)	١,٩٩٢,٢١٩	(٢,٤٦٥,٤٤٣)	(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٧١,٢٤٥,١٦٤	٣٨٦,٥٠٣,٦٩١	١٥٣,١٢٥,٢٣٤	١٥٤,٣٨٠,٦١٣	اجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
٣٧١,٩٧٣,٩٤٧	٣٩٨,٠٩٠,٣٦٣	١٥٣,٥٠٤,٠٩٨	١٦٥,٥٠٦,٢٩٧	المساهمين في الشركة الأم
(٧٢٨,٧٨٣)	(١١,٥٨٦,٦٧٢)	(٣٧٨,٨٦٤)	(١١,١٢٥,٦٨٤)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٧١,٢٤٥,١٦٤	٣٨٦,٥٠٣,٦٩١	١٥٣,١٢٥,٢٣٤	١٥٤,٣٨٠,٦١٣	

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

العائد إلى المساهمين في الشركة الأم					
إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	حقوق الملكية غير المسيطرة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال المصدر ريال سعودي
٤,٥٤٩,٠٨١,٤٨٩	٢٣٠,٤٧٠,٣١٥	٤,٣١٨,٦١١,١٧٤	٥١٧,٨٩٢,٤٥٢	٣٠٠,٧١٨,٧٢٢	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٦٧,٣٠٩,٧٩٥	(٧٢٨,٧٨٣)	٣٦٨,٠٣٨,٤٧٨	٣٦٨,٠٣٨,٤٧٨	-	-
٣,٩٣٥,٤٦٩	-	٣,٩٣٥,٤٦٩	٣,٩٣٥,٤٦٩	-	-
٣٧١,٢٤٥,٦٤	(٧٢٨,٧٨٣)	٣٧١,٩٧٣,٩٤٧	٣٧١,٩٧٣,٩٤٧	-	
(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	
٤,٥٢٠,٣٢٦,٦٥٣	٢٢٩,٧٤١,٥٣٢	٤,٢٩٠,٥٨٥,١٢١	٤٨٩,٨٦٦,٣٩٩	٣٠٠,٧١٨,٧٢٢	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,٥٥٧,٢٥٩,٢٣٥	٢٢٩,٢٣٦,٩٣٧	٤,٣٢٨,٠٢٢,٢٩٨	٤٤٧,١٧٢,٨٤١	٣٨٠,٨٤٩,٤٥٧	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٩٠,٤٦٥,٣٠٩	(١١,٥٨٦,٦٧٢)	٤٠٢,٠٥١,٩٨١	٤٠٢,٠٥١,٩٨١	-	-
(٣,٩٦١,٦١٨)	-	(٣,٩٦١,٦١٨)	(٣,٩٦١,٦١٨)	-	-
٣٨٦,٥٠٣,٦٩١	(١١,٥٨٦,٦٧٢)	٣٩٨,٠٩٠,٣٦٣	٣٩٨,٠٩٠,٣٦٣	-	-
(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٤,٣٤٣,٧٦٢,٩٢٦	٢١٧,٦٥٠,٢٦٥	٤,١٢٦,١١٢,٦٦١	٢٤٥,٢٦٣,٢٠٤	٣٨٠,٨٤٩,٤٥٧	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠١٨
 صافي الدخل (الخسارة) للفترة
 الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل (الخسارة) الشاملة
 توزيعات أرباح (إيضاح ٧)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠١٩
 صافي الدخل (الخسارة) للفترة
 الخسارة الشاملة الأخرى

إجمالي الدخل الشامل (خسارة)
 توزيعات أرباح (إيضاح ٧)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٠٥,٣٥٢,٥١٩	٤٣٥,٠٧٦,٤٢١	الأنشطة التشغيلية
٩٩,٨٤١,٠١١	١٢٢,٨٣٧,٣٢١	الدخل قبل الزكاة
(٤,١٤٤,٤٤٠)	(٢,٠١٨,٩١٧)	التعديلات غير النقية لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
٧٠,٧٩٩	٢٢٧,٩١١	استهلاك
٤١,٠٩٤,٢٧٤	٤٦,٥٨٠,١٩٢	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
٢,٣٣٧,٨٠٠	١,٢٧٥,٠٠٠	خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
٩,٥٦٩,٥٩٢	١١,٤٣٧,٨٥٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٥,٨٧٤,٢٥٨	٢٦,٦٩٨,١٩٠	مخصص مخزون
٥٧٩,٩٩٥,٨١٣	٦٤٢,١١٣,٩٧٠	نفقات تمويل
٣٥,٣١٢,٢٢٠	(١٢١,٨٩٦,٩٦٣)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٥٩,٦٩٤,٤٠٣)	(٩,٤٤٧,٩٧١)	تعديلات رأس المال العامل:
(٤,٨٠٨,٩١٢)	(٤٦,٨٣٤,١٢٦)	مدينون
(١٠٧,٦٢٥,٧١٧)	١٩,٥٤٢,٦٤٢	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
(٤٥,٩٣٧,٨٦٨)	٣١,٨٥١,٠٤٢	مخزون
٥,١٤١,١١٨	٩,٠٢٠,٤٩٤	مصاريف مدفوعة مقدماً موجودات أخرى
٨٦,٥٩١,٨٤٤	٤٩,٠٤١,٨٨٧	دائنون
٤٨٨,٩٧٤,٤٥٥	٥٧٣,٣٩٠,٩٧٥	مقبض مقدماً من العملاء
(٨٤,٥٨٢,٦٦٦)	(٥٦,٧٨١,٨٤٥)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٢,٩٧٣,٧٤٠)	(١٤,٥٢٤,٥٠٢)	النقد الناتج من الأعمال
٣٩١,٤١٨,٠٩٩	٥٠٢,٠٨٤,٦٢٨	زكاة مدفوعة
(٢٤٤,٩٥٦,٥٦٢)	(٣٧٣,٣٢٠,١٧٢)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٢,٤٤٦,٢١٤	١,٨٧٣,٣٤٨	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
-	(٢,٧٧٢,٦٤١)	الأنشطة الاستثمارية
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٤٢,٥١٠,٣٤٨)	(٣٧١,٢١٩,٤٦٥)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
١٩٠,٧٠٨,٦٥٦	١٦٤,٦٤٨,٠٥١	تفوقات نقية ناتجة من استبعاد شركة تابعة
-	(١,٠٩٠,٠١١)	توزيعات أرباح من شركات زميلة
-	(٤١,٠٦٩,٩٤٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٨,٤٥٠,٣٤١)	(١٠,٨٧٨,٨١٢)	الأنشطة التمويلية
(٣٨٤,٢١١,٦٧٣)	(٣٧٣,٣٤٥,١٤٢)	متحصلات من قروض طويلة الأجل، صافي
(٢٠١,٩٥٣,٣٥٨)	(٢٦١,٧٣٥,٨٥٤)	منحة حكومية
(٥٣,٠٤٥,٦٠٧)	(١٣٠,٨٧٠,٦٩١)	مستحقات إيجار مدفوعة
١,١٤٠,٥٣٦,٩٤٩	١,٣٦٩,١١٨,٤٢٧	نفقات تمويل مدفوعة
١,٠٨٧,٤٩١,٣٤٢	١,٢٣٨,٢٤٧,٧٣٦	توزيعات أرباح مدفوعة
-	٢٢٧,٦١٦,١٠٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
-	٢٠٩,٠٣٦,٧٧٢	صافي النقص في النقد وما يماثله
		النقد وما يماثله في بداية الفترة
		النقد وما يماثله في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقية
		الاعتراف بحق استخدام أصول
		الاعتراف بمستحقات إيجار

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠١٩

١ - معلومات حول الشركة والنشاطات

إن شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية مقفلة)، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١١٨٣٣٠٠١١٠١٠١٤١٤ هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ١٩٩٣م). إن عنوان المكتب الرئيسي المسجل هو: حي العليا ص.ب. ٩١٨٧٧، الرياض ١١٦٤٣، المملكة العربية السعودية.

تقوم الشركة بممارسة نشاطها بموجب الترخيص الطبي الصادر من وزارة الصحة رقم ١٤٠١٠١٢٠٠١٢٩٠٠١٤٠١٠١٢٠٠١٢٩٠٠١٤٢٨ هـ (الموافق ١١ يوليو ٢٠٠٧)، وتقوم الشركة بتشغيل مستودع الأدوية بموجب الترخيص الصادر من الهيئة العامة للغذاء والدواء رقم ٦٣٧٥/٤ بتاريخ ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٦ فبراير ٢٠١١).

تشمل أهداف الشركة إقامة وإدارة المستشفيات الطبية والمستوصفات ومختبرات التحاليل والأشعة وشراء الأراضي لإقامة مبانٍ عليها واستثمارها باليجار أو الإيجار لصالح الشركة والمشاركة في الشركات بنسبة تمكّنها من السيطرة عليها وتجارة التجزئة والجملة في الأدوية ومستحضرات التجميل والأجهزة والمعدات الطبية.

تدير الشركة فرعاً في المملكة العربية السعودية "فرع شركة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية" ("الفرع") بموجب السجل التجاري ١٠١٠٣٥٧١٤٦٠٠٢١٠٠٢٣١ بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٣٤ هـ (الموافق ٨ ديسمبر ٢٠١٢). يتضمن نشاط الفرع تجارة الجملة والتجزئة في مستحضرات التجميل وصيانة أجهزة ومعدات الطبية. ويقوم فرع الشركة بتشغيل مستودع الأدوية بموجب الترخيص الصادر من الهيئة العامة للغذاء والدواء رقم ٦٠٠١٠٠٢٣١٠٠٢١٠٠٢٣١ هـ (الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١٣).

تدير الشركة فرعاً في البحرين باسم "شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية القابضة - فرع شركة أجنبية" ("الفرع الأجنبي") بموجب السجل التجاري رقم ٨١٦٠٩ - ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٢ رجب ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠١٢)). يتضمن نشاط الفرع الأجنبي الشركة إدارة الوحدات الطبية وتطويرها وتمويلها.

تضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة البيانات المالية لفروع المشار إليها أعلاه والشركات التابعة المشار إليها في إيضاح ٣.

٢ - أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، ومع ذلك، فإن نتائج عمليات الفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً علاً على نتائج عمليات السنة الكاملة.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء المنح الحكومية والقروض طويلة الأجل من وزارة المالية، والتي يتم ادراجها بالقيمة العادلة. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. تم تقرير كافة المبالغ إلى أقرب ريال سعودي، مالم يرد خلاف ذلك.

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٩

- ٣- أسس التوحيد

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ"المجموعة") والمترادفة في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

نسبة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة	والعمل
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩		
%١٠٠	السعودية	مستشفى	شركة مجمع صحة العليا الطبي
%١٠٠	السعودية	صيدلية	شركة صيدليات الشرق الأوسط (١)
%١٠٠	الإمارات	مستشفى	مستشفى الدكتور سليمان الحبيب منطقة حرة ذ.م.م.
%١٠٠	السعودية	مستشفى	شركة المستقبل لإقامة المستشفيات (٢)
%١٠٠	السعودية	مستشفى	شركة مستشفى بريدة التخصصي للرعاية الطبية
%١٠٠	السعودية	مستشفى	شركة مستشفى الريان للرعاية الطبية
%١٠٠	العنابة الصحية المنزلية	العنابة الصحية المنزلية	شركة العنابة الصحية المنزلية
%١٠٠	السعودية	خدمات معايدة	شركة أتناب الرياض للتشغيل والصيانة
%١٠٠	السعودية	مستشفى	شركة مستشفى الغرب التخصصي للرعاية الطبية
%١٠٠	السعودية	خدمات مخبرية	شركة المختبرات التشخيصية الطبية
%١٠٠	السعودية	مستشفى	شركة صحة السويدي الطبية
%١٠٠	السعودية	خدمات تقنية المعلومات	شركة حلول السباحة للاتصالات وتقنية المعلومات
%١٠٠	السعودية	خدمات معايدة	شركة الريان للصيانة والتشغيل
%١٠٠	السعودية	خدمات تجارية	شركة روافد الصحة العالمية (٣)
%١٠٠	السعودية	صيدلية	شركة صيدليات العافية للأدوية (٤)
%١٠٠	السعودية	مستشفى	شركة العنابة المركزية للرعاية الطبية (٥)
%٥٠	السعودية	مستشفى	شركة صحة الشرق الطبية المحدودة
%٥٠	السعودية	مستشفى	شركة الوسطى الطبية المحدودة
%٥٠	السعودية	مستشفى	شركة مستشفى غرب جدة
%١٠٠	السعودية	مستشفى	شركة شمال الرياض للرعاية الطبية
%١٠٠	السعودية	مستشفى	شركة مستشفى المحمدية للرعاية الطبية

أ) تنازل الشرك (الطرف الآخر) عن حصته في الملكية لصالح الشركة.

ب) قامت الشركة بتحويل شركة روافد الصحة العالمية اطرف ذو علاقة بصفي القيمة الدفترية في ١ يناير ٢٠١٩.

ج) تم تغيير اسم شركة دار الصحة الاستثمارية إلى شركة العنابة المركزية للرعاية الصحية في ١ يناير ٢٠١٩.

د) خلال الفترة، تم تحويل شركة المستقبل لإقامة المستشفيات كفرع لشركة مجمع صحة العليا الطبي.

٣- أسس التوحيد (تتمة)

تحتفق السيطرة عندما ت تعرض المجموعة لمخاطر، أو يكون لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها، ولديها المقدرة في التأثير على تلك العوائد من خلال ممارسة سلطاتها على الشركة المستثمر فيها. وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لديها:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق بمقدار المجموعة المقدرة على توجيه الأنشطة ذات العلاقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- المقدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكيد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيب التعاقدية (الترتيبيات التعاقدية) التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. بينما توحيد الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة ويتم التوقف عند فقدان المجموعة مثل هذه السيطرة. تدرج موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو استبعادها خلال الفترة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين توقف المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

ينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى المساهمين في المجموعة وحقوق الملكية غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى أن يكون برصيد حقوق الملكية غير المسيطرة عجزاً.

عند الضرورة، يتم إجراء تسويات على القوائم المالية للشركات التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة. يتم حذف كافة الموجودات والمطلوبات المتداخلة وكذلك حقوق الملكية والدخل والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

تتم المحاسبة عن التغير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تقوم بـ:

- التوقف عن إثبات موجودات ومطلوبات الشركة التابعة
- التوقف عن إثبات القيمة الدفترية لأي حقوق ملكية غير مسيطرة
- إثبات القيمة العادلة للعرض المستلم
- إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محفظته به
- إثبات أي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة

إعادة تصنيف حصة المساهمين من البند المتبعة سابقاً في بنود قائمة الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة أو الأرباح المبقاة، حسبما هو ملائم، وكما هو مطلوب في حالة قيام المجموعة باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات العلاقة مباشرة.

٤- ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة متماثلة مع تلك السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، فيما عدا تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار"، حيث أن تاريخ سريانه هو ١ يناير ٢٠١٩.

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) محل معيار المحاسبة الدولي (١٧) "عقود الإيجار"، والتفسير (٤) الصادر من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، والتفسير (١٥) الصادر عن لجنة التفسيرات الدولية السابقة "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافر"، والتفسير (٢٧) الصادر عن لجنة التفسيرات الدولية السابقة "تفوييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار". ينص المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) على مبادئ إثبات وقياس وعرض والافصاح عن عقود الإيجار، ويطلب من المستأجرين المحاسبة عن كافة عقود الإيجار بموجب طريقة واحدة داخل قائمة المركز المالي.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرة وغير سارية المفعول بعد.

٥- التغيرات في السياسات المحاسبية

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار"

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) من تاريخ التطبيق الإلزامي له في ١ يناير ٢٠١٩ وذلك باتباع طريقة التحول المبسطة المسموح بها بـ^١ للأحكام الانتقالية المحددة بالمعايير. وبالتالي لم يتم تعديل بيانات المقارنة.

عند بدء العقد، تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان العقد يتضمن على إيجار. بالنسبة لجميع عقود التأجير، تعرف المجموعة بحق استخدام الأصول والالتزامات الإيجار باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وإيجارات الأصول منخفضة القيمة على النحو التالي:

حق استخدام الأصول

تعرف المجموعة بحق استخدام الأصول في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي تاريخ توفر الأصل الأساسي للاستخدام). يتم قياس حق استخدام الأصل بالتكلفة، مطروحاً منه أي خسائر متراكمة من انخفاض القيمة والاستهلاك، ويتم تعديليها لأي إعادة قياس لالتزامات الإيجار. تشمل تكفة حق استخدام الأصل على مبلغ التزامات الإيجار المعترف بها، والتكاليف المباشرة الأولية المتبدلة، ومدفوّعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ البدء، ناقصاً أي حواجز تأجير مستلمة. ما لم تكن المجموعة على يقين معقول من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم استهلاك قيمة حق الاستخدام المعترف به وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدر له أو مدة الإيجار. يخضع حق استخدام الأصل إلى الانخفاض في القيمة.

الالتزامات الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تدرج المجموعة التزامات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوّعات الإيجار التي يتبعها على مدى عقد الإيجار. تتضمن مدفوّعات الإيجار مدفوّعات ثابتة (بما في ذلك مدفوّعات ثابتة مضمنة) مطروحاً منها حواجز الإيجار مستحقة القبض ومدفوّعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوّعات الإيجار أيضاً سعر ممارسة خيار الشراء الذي من المؤكد أن تمارسه المجموعة ومدفوّعات غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس أن المجموعة تمارس خيار الإنفصال. يتم الاعتراف بمدفوّعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو سعر كمتصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي إلى الدفع.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوّعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ البدء، يتم زيادة مبلغ مطلوبات الإيجار لتعكس تراكم الفائدة وتحفيض مدفوّعات الإيجار المقدمة. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لالتزامات الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوّعات الإيجار الثابتة المضمونة أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الأساسي.

٥- التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار" (تتمة)

عقود الإيجار قصيرة الأجل والإيجارات للأصول منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار على المدى القصير على عقود الإيجار قصيرة الأجل للمباني التجارية والإقامة والمكاتب (على سبيل المثال، عقد الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تتضمن على خيار الشراء). كما تطبق المجموعة أيضاً إعفاء إيجار الموجودات منخفضة القيمة على عقود إيجار المباني التجارية والسكن والمكاتب التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي). يتم إدراج مدفوّعات الإيجار لعقد الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير الأصول منخفضة القيمة كمصاروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار"

لم تخطر محاسبة المؤجرين بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) إلى حد كبير عن معيار المحاسبة الدولي (١٧). ويستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار على أنها إما عقود تشغيل أو تمويل باستخدام مبادئ مماثلة كما في معيار المحاسبة الدولي (١٧). وبالتالي، لم يكن للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) أي تأثير على عقود الإيجار عندما تكون المجموعة هي المؤجر.

في الفترة الحالية، طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٩.

قامت المجموعة باستخدام العملية الملائمة المتاحة عند الانتقال إلى تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) لعدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يتضمن على عقد إيجار أم لا، مما يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار عند تطبيق معيار المحاسبة الدولي (١٧) "عقود الإيجار"، والتفصير (٤) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي "تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار" في تاريخ التطبيق الأولي.

قامت المجموعة أيضاً بتطبيق العمليات الملائمة التالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) على عقود الإيجار المصنفة سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧) "عقود الإيجار":

- (أ) تطبيق معدل خصم واحد على محفظة من عقود الإيجار ذات الخصائص المشابهة إلى حد معقول.
- (ب) تطبيق الإعفاء بعدم الاعتراف بالأصول والطلبات المتعلقة بحق الاستخدام لعقود الإيجار التي تنتهي خلال عام ٢٠١٩.
- (ج) استبعاد التكالفة الأولية المباشرة من قياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.

اختارت المجموعة أيضاً استخدام إعفاءات الاعتراف لعقود الإيجار التي، في تاريخ البدء، لها مدة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار للأصول منخفض القيمة ("الأصول منخفضة القيمة").

طبيعة أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)

قبل اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦):

يوجد لدى المجموعة عقود إيجار لاستئجار المباني التجارية والسكن والمكاتب. قبل اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، صنفت المجموعة كل من عقود الإيجار (كمستأجر) في تاريخ نشأتها إما كعقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على أساس مضمون العقد في تاريخ العقد.

٥- التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار" (تتمة)

طبيعة أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) (تتمة)

قبل اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) (تتمة):

تم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان هناك تحويل لجميع المخاطر والمزايا لملكية السلعة المؤجرة إلى المجموعة بشكل جوهري، وينتمي رسميتها عند بدء عقد الإيجار بالقيمة العادلة للعقار المؤجر أو في القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار، أيهما أقل. تقسم مدفوعات الإيجار بين مصاريف التمويل وتخفيض التزامات الإيجار وذلك لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزام.

في حالة عقد الإيجار التشغيلي، لم يتم رسملة الممتلكات المؤجرة وتم إدراج مدفوعات الإيجار كمصاريف تشغيل في قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تم الاعتراف بأي مبالغ مدفوعة مسبقاً ومستحقة ضمن مدفوعات مسبقة وذمم دائنة أخرى، على التوالي.

بعد اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦):

عند اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، طبقت المجموعة منه جوبياً^١ للاعتراف والقياس بالنسبة لجميع عقود الإيجار، وهو المستأجر، باستثناء الإيجارات قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة. قامت المجموعة بالاعتراف بالتزامات الإيجار لتسديد مدفوعات الإيجار وحق الاستخدام الأصول التي تمثل حق استخدام الأصول الأساسية. وفقاً لطريقة الاعتماد بأثر رجعي معدل، طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) في تاريخ التطبيق الأولى. بموجب طريقة الأثر الرجعي المعدل، تم قياس حق استخدام الأصول بالمثل المساوي للالتزام بالإيجار، بعد تعديله بأي مدفوعات تأجير مدفوعة مسبقاً أو مستحقة تتعلق بعقد إيجار معترف به في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وعليه، لم يتم تعديل أرقام المقارنة.

ان أثر التغير في السياسة المحاسبية على عناصر قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ١ يناير ٢٠١٩ هو كما يلي:

- تم الاعتراف بحق استخدام الأصول بقيمة ٢٢٧,٦١٦,١٠٧ ريال سعودي وعرضه ضمن الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.
- تم الاعتراف بمستحقات إيجار بقيمة ٢٠٩,٠٣٦,٧٧٢ ريال سعودي.
- تم إعادة تصنيف المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى بقيمة ١٨,٥٧٩,٣٣٥ ريال سعودي متعلقة بآيجارات تشغيلية سابقة إلى الحق في استخدام الأصول.

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥- التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار" (تتمة)

الأثر على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (زيادة/ نقص) كما في ١ يناير ٢٠١٩:

الموجودات
ممتلكات ومعدات - الحق في استخدام الأصول
مصروفات مقدمة والموجودات الأخرى
إجمالي الموجودات
ريل سعودي
٢٢٧,٦١٦,١٠٧
(١٨,٥٧٩,٣٣٥)
٢٠٩,٠٣٦,٧٧٢

المطلوبات
مطلوب الإيجارات
إجمالي المطلوبات
ريل سعودي
٢٠٩,٠٣٦,٧٧٢
٢٠٩,٠٣٦,٧٧٢

تسوية مستحقات الإيجار بما يخص المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦):

الحد الأدنى لدفعات الإيجار التشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
استثناءات لا اعتراف
إيجارات قصيرة الأجل
إيجارات أصول منخفضة القيمة
أثر التخفيض بمعدل فائدة الإقراض كما في ١ يناير ٢٠١٩
الاعتراف بمطلوبات إضافية نتيجة التطبيق الأولى للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) كما في ١ يناير ٢٠١٩
مطلوبات الإيجار التمويلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
المطلوبات كما في ١ يناير ٢٠١٩
ريل سعودي
٢٢٢,٩١١,٢٣٠
(٢,١٨١,٤٣٠)
(١٧,٠٠٠)
(١١,٦٧٦,٠٢٨)
٢٠٩,٠٣٦,٧٧٢
-
٢٠٩,٠٣٦,٧٧٢

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٩

٦- الممتلكات والمعدات

كما في ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر ريال سعودي	كما في ٢٠١٩ ٣٠ يونيو ريال سعودي	ممتلكات ومعدات الحق في استخدام الأصول
٤,٢٨٧,٠٢٢,٩٩٩	٤,٥٥٤,٤٤٤,١٦٩	
-	٢٠٨,٦٧٢,١٢٣	
٤,٢٨٧,٠٢٢,٩٩٩	٤,٧٦٣,١١٦,٢٩٢	

٧- توزيعات الأرباح

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد خلال الفترة المتهبة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ توزيع أرباح مرحلية بقيمة ١,٧١ ريال سعودي للسهم وبإجمالي ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٨: ١,١٤ ريال سعودي للسهم وبإجمالي ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) على أن يتم اعتماد تلك التوزيعات خلال الجمعية العمومية القادمة للشركة.

٨- ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض بقسمة الدخل العائد للمساهمين العاديين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة. يتم احتساب ربح السهم المخفض مثل احتساب ربح السهم العادي أو الأساسي حيث أنه لا يوجد لمجموعة أية سندات قابلة للتحويل أو أدوات مخفضة لممارستها.

يوضح الجدول التالي بيانات دخل العمليات والدخل والأسهم المستخدمة لاحتساب ربح السهم الأساسي والمخفض:

ربح السهم الأساسي والمخفض للدخل من العمليات			
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ريال سعودي		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٩ ٣٠ يونيو ريال سعودي	
٣٧٤,٧٣٦,٩٤٨	٤١١,٧٥١,٣٦١	١٥٣,٧٢٧,٣٣٢	١٦٣,٥٧٥,٢٩٩
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٧	١,١٨	٠,٤٤	٠,٤٧

الدخل من العمليات الرئيسية للفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
ربح السهم الأساسي والمخفض

ربح السهم الأساسي والمخفض لصافي الدخل العائد إلى المساهمين في الشركة الأم:

صافي الدخل للشركة الأم إلى المساهمين في الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم العافية ربح السهم الأساسي والمخفض			
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ريال سعودي		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٩ ٣٠ يونيو ريال سعودي	
٣٦٨,٠٣٨,٤٧٨	٤٠٢,٠٥١,٩٨١	١٥١,٥١١,٨٧٩	١٦٧,٩٧١,٧٤٠
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٥	١,١٥	٠,٤٣	٠,٤٨

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٩

٩- القروض طويلة الأجل

كما في ٢٠١٨ ٣١ ريال سعودي	كما في ٢٠١٩ ٣٠ ريال سعودي
٢١٤,٣٠٩,٤٠٧	٢٠٨,٢٥٣,٠٠٥
١٤,٢٠٣,٤٠٧	١٤,٢٠٣,٤٠٧
<u>٢٢٨,٥١٢,٨١٤</u>	<u>٢٢٢,٤٥٦,٤١٢</u>
٩٥١,٧٣٥,٨٢٦	١,١٣٠,٨٦٣,٢٧٧
٣٨٦,٥٢١,٢٤٢	٣٧٨,٠٩٨,٢٤٤
<u>١,٣٣٨,٢٥٧,٠٦٨</u>	<u>١,٥٠٨,٩٦١,٥٢١</u>

الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل

قرهوض من بنوك محلية (أ)
قرهوض من وزارة المالية (ب)

الجزء الغير متداول من القروض طويلة الأجل

قرهوض من بنوك محلية (أ)
قرهوض من وزارة المالية (ب)

(أ) قرهوض من بنوك محلية

حصلت المجموعة على تسهيلات اسلامية على شكل قرهوض طويلة من بنوك محلية. تخضع هذه التسهيلات لعمولة وفقاً لمعدلات العمولة المعترف عليها ما بين البنوك في السعودية (سانيور) بالإضافة إلى هامش منتف على. إن هذه التسهيلات مضمنة بسندات إئتمانية. تخضع المجموعة لالتزامات مالية معينة مثل الاقاء على نسبة الرفع المالي، والتي تلتزم المجموعة بها. إن تواريخ الاستحقاق المتفق عليها بشأن القرهوض من البنوك المحلية كما يلي:

كما في ٢٠١٨ ٣١ ريال سعودي	كما في ٢٠١٩ ٣٠ ريال سعودي
٢١٤,٣٠٩,٤٠٧	٢٠٨,٢٥٣,٠٠٥
٦٠٦,٤٠٧,١٥٩	٥٩٨,٧٦٧,٤١٩
٣٤٥,٣٢٨,٦٦٧	٥٣٢,٠٩٥,٨٥٨
<u>١,١٦٦,٠٤٥,٢٣٣</u>	<u>١,٣٣٩,١١٦,٢٨٢</u>

خلال سنة
من سنة إلى خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات

(ب) قرهوض من وزارة المالية

تشتمل القروض طويلة الأجل الخاصة بالمجموعة على قرهوض من وزارة المالية لا تحمل أي عمولة وذلك لتمويل المصارييف الرأسمالية الخاصة بالشركة والشركات التابعة لها. تستحق هذه القروض السداد على أقساط متساوية. إن بعض الموجودات مرهونة مقابل القرهوض التي تم الحصول عليها من وزارة المالية. وفيما يلي بيان بتاريخ الاستحقاق المتفق عليها بشأن القرهوض من وزارة المالية:

كما في ٢٠١٨ ٣١ ريال سعودي	كما في ٢٠١٩ ٣٠ ريال سعودي
١٤,٢٠٣,٤٠٧	١٤,٢٠٣,٤٠٧
١١١,٠١٥,٣٨٧	١٠٥,٦٨١,٢٤٨
<u>٢٧٥,٥٠٥,٨٥٥</u>	<u>٢٧٢,٤١٦,٩٩٦</u>
<u>٤٠٠,٧٢٤,٦٤٩</u>	<u>٣٩٢,٣٠١,٦٥١</u>

خلال سنة
من سنة إلى خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تممة)
٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٠ - المعلومات القطاعية

يتم تحديد القطاعات التشغيلية بناءً على التقارير الداخلية للجامعة المعدة لصانع القرار للعمليات التشغيلية. تم تعيين المدير المالي للإدارة المالية كصانع القرار للعمليات التشغيلية بما أنه المسؤول عن توزيع المصادر للقطاعات التشغيلية وتقدير أداء كل قطاع.

يقوم صانع القرار للعمليات التشغيلية باستخدام الإيرادات الأساسية المراجعة من قبل اللجنة التنفيذية والأداء في اجتماعاتها الشهرية كمقياس أساسي لنتائج القطاعات التشغيلية بما أنها تعكس أداء القطاعات للفترة المعنية. تعتبر الإيرادات والدخل التشغيلي كمقياس ثابت في المجموعة.

تم تحديد المستشفيات والصيدليات وقطاعات أخرى كقطاعات رئيسية.

ان نتائج القطاعات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وللفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨) والتسوية بين القطاعات والبنود النظامية المعنية المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي كما يلي:

كم في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)				
الإجمالي	أخرى	الصيدليات	المستشفيات	ملايين الريالات السعودية
في المملكة العربية السعودية				
٧,٣٨٣	١,١٥٨	٢٢٢	٦,٠٠٣	إجمالي الموجودات
٣,٥٦٥	٩٨٤	٢٥١	٢,٣٣٠	إجمالي المطلوبات
خارج المملكة العربية السعودية				
٦٠٣	٣٤	٧	٥٦٢	إجمالي الموجودات
٧٧	١	٧	٦٩	إجمالي المطلوبات
الإجمالي				
٧,٩٨٦	١,١٩٢	٢٢٩	٦,٥٦٥	إجمالي الموجودات
٣,٦٤٢	٩٨٥	٢٥٨	٢,٣٩٩	إجمالي المطلوبات
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)				
في المملكة العربية السعودية				
٢,١٦٥	٥١	٤٠٦	١,٧٠٨	الإيرادات
٧٣٠	٣٥	١٣٧	٥٥٨	إجمالي الربح
٢٢٧	١٠	٣	٢١٤	خارج المملكة العربية السعودية
٣١	٣	-	٢٨	الإيرادات
				إجمالي الربح
الإجمالي				
٢,٣٩٢	٦١	٤٠٩	١,٩٢٢	الإيرادات
٧٦١	٣٨	١٣٧	٥٨٦	إجمالي الربح
إيرادات (مصالح) غير موزعة				
(٩٣)				بيع وتسويق
(٢٥٧)				عمومية وإدارية
٤١١				الدخل من العمليات
٢				حصة في دخل الشركات الزميلة
(١١)				نفقات مالية
٣٣				إيرادات أخرى
٤٣٥				الدخل قبل الزكاة
(٤٥)				زكاة
٣٩٠				صافي الدخل للفترة

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

الإجمالي	آخرى	الصيدليات	المستشفيات	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ملايين الريالات السعودية				
في المملكة العربية السعودية				
٦,٩٦٦	١,٠٧١	٢٣٤	٥,٦٦١	إجمالي الموجودات
٢,٩٠٢	٧٧٤	٢٣٤	١,٨٩٤	إجمالي المطلوبات
خارج المملكة العربية السعودية				
٥٧٥	٩	-	٥٦٦	إجمالي الموجودات
٨٢	٦	-	٧٦	إجمالي المطلوبات
الإجمالي				
٧,٥٤١	١,٠٨٠	٢٣٤	٦,٢٢٧	إجمالي الموجودات
٢,٩٨٤	٧٨٠	٢٣٤	١,٩٧٠	إجمالي المطلوبات
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)				
الإجمالي	آخرى	الصيدليات	المستشفيات	
ملايين الريالات السعودية				
في المملكة العربية السعودية				
٢,٠٤٣	٣٦	٣٦٣	١,٦٤٤	الإيرادات
٦١٧	١٠	١١٩	٤٨٨	إجمالي الربح
خارج المملكة العربية السعودية				
١٩٥	٤	-	١٩١	الإيرادات
٣٥	٤	-	٣١	إجمالي الربح
الإجمالي				
٢,٢٣٨	٤٠	٣٦٣	١,٨٣٥	الإيرادات
٦٥٢	١٤	١١٩	٥١٩	إجمالي الربح*
إيرادات (صاريف) غير موزعة				
(٧٨)				بيع وتسويق
(١٩٩)				عمومية وإدارية
٣٧٥				دخل من العمليات
٤				حصة في دخل الشركات الزميلة
(١٠)				تكاليف مالية
٣٦				إيرادات أخرى
٤٠٥				الدخل قبل الزكاة
(٣٨)				زكاة
٣٦٧				صافي الدخل للفترة

١١- القيمة العادلة

تتضمن الأدوات المالية الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتضمن الموجودات المالية النقد وما يماثله والمدينين. تتضمن المطلوبات المالية القروض طويلة الأجل والدائنين والمقبوض مقدماً من العملاء والمطلوب من الأطراف ذات العلاقة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى والزكاة المستحقة.

يتم إدراج القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالمبلغ الذي يمكن به تبادل الأداة المالية في معاملة متداولة بين أطراف راغبة في ذلك، وليس في معاملات إزامية أو بيع من خلال التصفية.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية بتاريخ إعداد القوائم المالية.

١٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل الإدارة بتاريخ ٢ ربى الأول ١٤٤١ هـ (الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠١٩).

١٣- الأحداث اللاحقة

بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وافقت هيئة سوق المال في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، على طلب طرح ٥٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم والتي تمثل ١٥٪ من رأس مال الشركة.

باستثناء الحدث المذكور أعلاه، في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو موضح في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.